



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0160/22/Bro

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pulečný, IČO 00832332, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Pulečný za rok 2022 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 11. 10. 2022.

Přezkoumané období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 30. 11. 2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15. 3. 2023.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1002.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0160/22/Bro dne 7. 10. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15. 3. 2023.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Jana Mališová - starostka obce,
Alena Klacková - účetní obce.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@kraj-lbc.cz

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 8,98 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,50 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 3. 4. 2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jitka Brotzová



Digitální podpis:
03.04.2023 15:31

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pulečný a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Jana Mališová.

Jana Mališová
starostka obce

Mališová 6.4.2023
.....
razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a to v období od 26. 11. 2021, na webových stránkách obce dosud.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) ve sledovaném období projednalo a schválilo následující rozpočtová opatření (dále jen RO):

1. RO schváleno ZO dne 21. 3. 2022, usn. č. 02/012/2022, zveř. 30. 3. 2022,
 2. RO schváleno ZO dne 2. 5. 2022, usn. č. 03/029/2022, zveř. 17. 5. 2022,
 3. RO schváleno ZO dne 13. 6. 2022, usn. č. 04/040/2022, zveř. 24. 6. 2022,
 4. RO schváleno ZO dne 5. 9. 2022, usn. č. 05/049/2022, zveř. 19. 9. 2022,
 5. RO schváleno ZO dne 14. 11. 2022, usn. č. 01/016/2022, zveř. 21. 11. 2022,
 6. RO schváleno ZO dne 19. 12. 2022, usn. č. 02/026/2022, zveř. 29. 12. 2022.
- (Hodnoty uvedeny v Kč.)

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	9 117 600	10 201 102,24	1 083 502,24
Výdaje	13 478 000	16 938 302,80	3 460 302,80
Financování	4 360 400	6 737 200,56	2 376 800,56

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022.

Schválený rozpočet

Schodkový rozpočet na rok 2022 byl projednán a schválen ZO dne 13. 12. 2021, usn. č. 11/086/2021.

Rozpočet na rok 2022 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy	9 117 600 Kč
Výdaje	13 478 000 Kč
Financování	4 360 400 Kč

Schodek kryt prostředky minulých let (pol. 8115). Schválený rozpočet zveřejněn na úřední desce a webových stránkách obce od 30. 12. 2021 dosud.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO dne 17. 12. 2018 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2023, usn. č. 02/035/2018 společně s rozpočtem obce na rok 2019, obec tento "nedostatek" opravila na následujícím lednovém zasedání ZO dne 14. 1. 2019, kdy již schválila samostatně střednědobý výhled rozpočtu, v následujícím znění (hodnoty uvedeny v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2022	16 200	16 200
2023	16 300	16 300

Návrh střednědobého výhledu zveřejněn na úřední desce a webových stránkách od 30. 11. 2018. Schválený střednědobý výhled obce zveřejněn od 21. 1. 2019.

Dále ZO dne 19. 12. 2022, usn. č. 02/031/2022 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 – 2027 v následujícím znění (hodnoty uvedeny v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2024	9 400	9 400
2025	13 000	13 000
2026	13 200	13 200
2027	13 700	13 700

Návrh střednědobého výhledu zveřejněn na úřední desce a webových stránkách od 25. 11. 2022. Schválený střednědobý výhled obce zveřejněn od 28. 12. 2022 dosud.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl projednán v ZO dne 2. 5. 2022, usn. č. 03/030/2022 s výrokem bez výhrad.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu od 15. 3. 2022,
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 17. 5. 2022.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2022 byly následující:

KB č. ú.: 14427451/0100	6 527 381,23 Kč (BV č. 206)
ČNB č. ú.: 94-2418451/0710	3 396 072,33 Kč (BV č. 41)
Celkem	9 923 453,56 Kč

Souhrn zůstatků uvedených na bankovních účtech navazuje na účetnictví obce - účet 231 a č. řádků 6010 a 6030 ve výkaze FIN 2 - 12 M ke kontrolovanému období (účet sociálního fondu není samostatně, obraty tohoto účtu vedeny pod bankovním účtem ČNB). Doloženo inventarizací účtu.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2022 bylo kontrole předloženo:

- směrnice č. 2/2011 o inventarizaci majetku a závazků,
- plán inventarizace na rok 2022 ze dne 13. 12. 2022 včetně jmenování inventarizační komise,
- prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 3. 1. 2023,
- inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2023, bez zjištěných inventurních rozdílů.

K majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, a to u všech účtů, kde k nim měla obec informace (905, 909 a 956).

Kniha došlých faktur

Evidence došlých faktur vede obec v PC. Do 31. 12. 2022 bylo přijato a evidováno 260 dodavatelských faktur v číselné řadě 20220001 - 20220260. Kontrole účtování byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým číslem 20220184 - 20220198 a 20220237 - 20220247, ke každé faktuře je vyhotoven záznam o likvidaci k účtování o došlé faktuře. Kniha došlých faktur obsahovala veškeré náležitosti. Nebyly uhrazeny 4 faktury ve výši 317 789,07 Kč, souhlasí se zůstatkem na účtu 321 - Dodavatelé v Rozvaze. Doloženo inventarizací účtu.

Kniha odeslaných faktur

Vystavené faktury jsou vedeny ručně v "Knize odeslaných faktur". Obec k 31. 12. 2022 vystavila 25 faktur. Kontrolovány byly odeslané faktury č. 1 - 10, bez zjištěných nedostatků. Nebyly zaplacené dvě faktury (č. 20220016 - Lesopráce s.r.o. - prodej dřeva a č. 20200010 - pohledávka vůči FO z roku 2020 ve výši 1 710 Kč) v celkové výši 1 000 779,31 Kč, souhlasí se zůstatkem na účtu 311 - Odběratelé v Rozvaze. Doloženo inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 31. 10. 2018 schválila obec odměny za výkon neuvolněné místostarostky obce a předsedy výboru zastupitelstva.

Na ustavujícím ZO dne 2. 11. 2022 byly schváleny odměny za výkon neuvolněných funkcí, a to v těchto výších: místostarosta - 13 000 Kč, předsedy finančního a kontrolního výboru - 2 894 Kč, členové ZO 1 448 Kč. Při souběhu výkonu více funkcí neuvolněným členům ZO nebudou poskytovány odměny v souhrnné výši, poskytne se pouze za výkon funkce, za niž podle rozhodnutí zastupitelstva náleží nejvyšší odměna. Odměny poskytnuty od 3. 11. 2022.

Byly kontrolovány odměny za období 1-10/2022 u uvolněné starostky obce, neuvolněné místostarostky a předsedy finančního výboru. Odměny byly v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.

Dále kontrolou ověřeny odměny uvolněné starostky, neuvolněné místostarostky, neuvolněného místostarosty a předsedkyně finančního výboru za období 11, 12/2022, bez zjištěných nedostatků.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 421.

Počet obyvatel k 1. 1. 2022 činil 476.

Pokladní kniha (deník)

Ve sledovaném období bylo vystaveno celkem 409 příjmových a výdajových pokladních dokladů (číselná řada 122001 - 122409). V rámci přezkoumání byly kontrole podrobeny pokladní doklady vztahující se k měsíci září č. 311 - 332 a prosinec č. 382 - 394. Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Limit pokladní hotovosti není stanoven. Nulový zůstatek pokladny k 31. 12. 2022 souhlasil s účtem 261 - Pokladna v Rozvaze a výkazem FIN 2-12 M, ř. 6040. Doloženo inventarizací účtu.

Příloha rozvahy

Kontrole byl předložen výkaz Příloha zpracovaný k 31. 12. 2022.

Rozvaha

V rámci přezkoumání hospodaření byla předložena Rozvaha k 31. 12. 2022.

Stálá aktiva k tomuto datu činila 47 675 987,17 Kč, po proúčtované korekci 42 292 673,38 Kč.

Dlouhodobé závazky k tomuto datu vykazují hodnotu ve výši 270 000 Kč, která je tvořena účtem Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

Krátkodobé závazky činí 828 748,08 Kč, na této částce se nejvíce podílí účty Dodavatelé, Zaměstnanci a Dohadné účty pasivní.

Dlouhodobé pohledávky vykazují nulovou hodnotu.

Krátkodobé pohledávky jsou ve výši 1 162 638,31 Kč, tuto hodnotu ovlivňují nejvíce účty Odběratelé a Krátkodobé poskytnuté zálohy.

Účet 021 - Stavby se oproti minulému roku navýšil o cca 20 mil. Důvodem byl bezúplatný převod stavby od Státního pozemkového úřadu. Jednalo se o „Polní cesta VPC C1 v k.ú. Pulečný“ v účetní hodnotě 6 996,5 tis. Kč a dále o „Polní cesty HPC C3, k.ú. Pulečný“ v účetní hodnotě 13 254,2 tis. Kč.

Na účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek evidovány akcie (SVS, a.s. a Ostatní kapitálový fond - kanalizace) ve výši 2 294 695 Kč, doloženo potvrzením.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu na 111,91 % (11 417 tis. Kč) a čerpání výdajů na 75,62 % (12 809 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši 1 392 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	9 067 600	10 201 102,24	11 416 541,52	111,91
Výdaje	13 428 000	16 938 302,80	12 808 993,11	75,62
Financování	4 360 400	6 737 200,56	1 392 451,59	xxx

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2022.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2022 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem 11 248 040,93 Kč

Výnosy celkem 11 239 722,20 Kč

Výsledek hospodaření - ztráta ve výši 8 318,73 Kč - navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedený v Rozvaze.

Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace ani organizační složky.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená s T. J. Sokol Huntířov nad Jizerou, IČO 60252111 (obdarovaný), dne 4. 3. 2022 na finanční dar ve výši 5 000 Kč. Finanční dar odeslán dne 24. 3. 2022. Na ZO schváleno dne 21. 3. 2022, usn. č. 02/018/2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec neuzavřela veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období přijala následující účelové dotace:

Pol. 4111, celkový objem 65 767,24 Kč

- ÚZ 98043 - Kompenzační bonus - COVID 19
- objem 24 367,24 Kč (přijato ve dvou platbách), nepodléhá vyúčtování

- ÚZ 98187 - Volby do Zastupitelstva obce
- objem 32 000 Kč, přijato dne 30. 8. 2022 (BV č. 26), vyčerpáno 15 959, vratka ze dne 30. 1. 2023 ve výši 16 041 Kč, vyúčtování ze dne 30. 1. 2023

- ÚZ 98008 – Volby Prezidenta ČR
- objem 9 400 Kč, přijato dne 14. 11. 2022 (BV č. 35), bez čerpání, vratka ze dne 30. 1. 2023 ve výši 9 400 Kč, vyúčtování ze dne 30. 1. 2023

Pol. 4112

- Neinvestiční přijaté transfery ze SR na podporu obcí
- objem 107 600 Kč (měsíční platby)

Pol. 4116, celkový objem 301 620 Kč

- ÚZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti (na zaměstnance na VPP)
- přijato 142 000 Kč (měsíční platby)

- ÚZ 29031
- přijato 141 140 Kč dne 20. 7. 2022 (BV č. 20) na základě Rozhodnutí z Libereckého kraje (KULK 40742/2022) na „Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku“
- přijato 18 480 Kč dne 18. 7. 2022 (BV č. 19) na základě Rozhodnutí z Libereckého kraje (KULK 42573/2022) na „Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku“

Pol. 4216

- ÚZ 62500 – dotace z Národní sportovní agentury na akci „Vybudování víceúčelového hřiště v obci Pulečný“
- objem 534 215 Kč, přijato dne 15. 11. 2022 (BV č. 36)

Pol. 4122, celkový objem 81 900 Kč

- Účelová neinvestiční dotace z lesnického fondu Libereckého kraje, č. OLP/1016/2022 (na instalaci odparníků a aplikaci nátěrů proti okusu zvěří)
- přijato 53 400 Kč dne 24. 6. 2022 (BV č. 15)
- Účelová neinvestiční dotace z Libereckého kraje na projekt „Oprava a obnova fasády kulturního domu v obci Pulečný“ dle č. OLP/2739/2021
- přijato 28 500 Kč (10% doplatek) dne 5. 10. 2022 (BV č. 157)

Pol. 4222, celkový objem 330 000 Kč

- Investiční dotace z Libereckého kraje dle č. OLP/2061/2022 na akci „Oprava mostku a místní komunikace u č.p. 13 v obci Pulečný“
- přijato 270 000 Kč (záloha) dne 23. 11. 2022 (BV č. 184)
- Investiční dotace z Libereckého kraje dle č. OLP/2638/2021 na akci „Obnova malé vodní nádrže na č.p. 1584“
- přijato 60 000 (doplatek) dne 24. 11. 2022 (BV č. 185)

Smlouvy nájemní

Kontrola byl předložen Dodatek ke smlouvě o pronájmu části pozemku p.č. 63 o výměře 50 m² uzavřené dne 30. 4. 2015 mezi obcí Pulečný (pronajímatel) a FO (nájemce). Dodatek uzavřen dne 1. 6. 2019, prodlužuje se jím doba trvání pronájmu do 31. 12. 2022. Byla ověřena úhrada nájemného (za období 1/2022 až 6/2022) - nájemce zaplatil roční pronájem ve výši 200 Kč, částka zaslána dne 20. 6. 2022 (BV č. 100, č. dokladu 220654).

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo č. 2/2022 uzavřená mezi obcí Pulečný (objednatel) a firmou BIMONT, s.r.o., IČO 47781262, Liberec 8, jejímž předmětem byla "Instalace a demontáž svítidel VO na křižovatce u kovárny v obci Pulečný" za cenu 512 744 Kč bez DPH (620 420 Kč s DPH). Smlouva uzavřena dne 18. 5. 2022. Zahájení prací v období 7/2022, ukončení prací v období 11/2022. ZO odsouhlasilo uzavření smlouvy dne 2. 5. 2022, usn. č. 03/033/2022. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 5. 2022. Skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele.

Finanční plnění:

fa č. 220020675 ze dne 2. 12. 2022, částka 493 244 Kč bez DPH (596 825,24 Kč s DPH), uhrazeno dne 7. 12. 2022 (BV č. 193)

Profil zadavatele:

<https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=68791>

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Kontrolou byly ověřeny:

- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti uzavřená mezi FO (prodávající) a obcí Pulečný (kupující), jejímž předmětem je prodej pozemku p.č. 69/2, zahrada, v k.ú. Pulečný, o výměře 44 m², za dohodnutou cenu 28 600 Kč. Smlouva uzavřena dne 25. 1. 2022. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 23. 2. 2022, s právními účinky k 26. 1. 2022. ZO schválilo uzavření smlouvy dne 13. 12. 2021, usn. č. 11/081/2021. Částka uhrazena dne 25. 1. 2022. Do majetku obce zařazeno dne 23. 2. 2022 (doklad č. 220163).

- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti uzavřená mezi obcí (prodávající) a FO (kupující), jejímž předmětem je prodej pozemku č. 376 - ostatní plocha/zastavěná plocha o výměře 33 m² (na základě geometrického plánu č. 302-61/2008 se z pozemku p.č. 63/1 odděluje část nově označená jako pozemek st. č. 376 - ostatní plocha/zastavěná plocha o výměře 33 m²), obec i k.ú. Pulečný, za celkovou cenu 4 950 Kč (150 Kč/m²). Správní poplatek na návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí kupující. Smlouva byla uzavřena

dne 7. 6. 2022. ZO schválilo uzavření smlouvy dne 2. 5. 2022, usn. č. 03/023/2022. Záměr prodeje byl zveřejněn 23. 3. 2022. Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 29. 9. 2022, s právními účinky k 27. 6. 2022. Částka uhrazena dne 24. 6. 2022 (BV č. 104). Z majetku obce vyřazeno dne 27. 6. 2022 (č. dokladu 220676). Návrh na vklad do katastru ve výši 2 000 Kč byl zaplacen kupujícím přímo na katastru nemovitostí v Jablonci nad Nisou.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec pravidelně zveřejňuje v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění na svých stránkách a úřední desce záměry převodu, prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola předložen postup na veřejnou zakázku malého rozsahu "Instalace a demontáž svítidel VO na křižovatce u kovárny v obci Pulečný".

- oslovení 2 potenciálních dodavatelů (mailová komunikace),
- rozhodující kritérium při výběru dodavatele – nejnižší cenová nabídka,
- předložení nabídek a výběr dodavatele na ZO dne 2. 5. 2022,
- ZO schválilo uzavření smlouvy s firmou BIMONT, s.r.o., Liberec, dne 2. 5. 2022, usn. č. 03/033/2022 za cenu 512 744 Kč bez DPH (620 420 Kč včetně DPH),
- dále viz Smlouva o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má zpracovaný soubor vnitřních předpisů a směrnic z minulých let, které nebyly v kontrolovaném období měněny.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období, dle sdělení obce, neproběhla externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne 31. 1., 21. 3., 2. 5., 13. 6., 5. 9., 19. 9., 2. 11. – ustavující, 14. 11., 19. 12. 2022. Dále pak zápis a usnesení ZO ze dne 13. 12. 2021, kde byl schválen rozpočet obce na rok 2022.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Zastupitelstvo obce dne 15. 10. 2012, usn. č. 09/123/2012 zřídilo sociální fond. Jeho tvorbu a čerpání upravilo vnitřní směrnici č. 2/2012 o sociálním fondu a zásadách jeho používání. Fond je tvořen přidělem z prostředků rozpočtu obce ve výši 3,5 % z objemu hrubých mezd. Prostředky fondu nejsou vedeny na samostatném účtu, ale analyticky k běžnému účtu. Použití sociálního fondu je primárně určeno na příspěvky na stravování.

Stav fondu k 31. 12. 2022 činil 160 093,45 Kč, navazoval na účet 419 - Ostatní fondy, dále na nepeněžní prostředky běžného účtu v analytickém členění 2310236 a na Přílohu v části F.

PS	135 898,45 Kč
tvorba	48 405,00 Kč
čerpání	24 210,00 Kč
KS	160 093,45 Kč

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontrole byly předloženy 3 zápisy z jednání finančního výboru a 1 zápis z jednání kontrolního výboru.

Schválení účetní závěrky

ZO dne 2. 5. 2021, usn. č. 03/031/2022 schválilo účetní závěrku obce Pulečný za rok 2021.
Doložen Protokol o schválení účetní závěrky.